



Grant Thornton

An instinct for growth™

Έκθεση Ευρημάτων από την Εκτέλεση Προσυμφωνημένων Διαδικασιών

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας

“Κέντρο Νέων Ηπείρου”

Σύμφωνα με την από 3/01/2020 εντολή που λάβαμε από το Διοικητικό Συμβούλιο της “Κέντρο Νέων Ηπείρου” (εφεξής «Εταιρεία»), διενεργήσαμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες για τη χρονική περίοδο από 01/01/2019 έως 31/12/2019 σχετικά με την τήρηση των λογιστικών Βιβλίων της οντότητας.

Η διοίκηση της Εταιρείας έχει την αποκλειστική ευθύνη για τα στοιχεία που έχουν καταχωρηθεί στα Βιβλία Εισόδων – Εξόδων, τις συναχθείσες καταστάσεις αποτελεσμάτων και προσαρτήματος, τις υποβληθείσες δηλώσεις καθώς και τα εκδοθέντα παραστατικά που αντιστοιχούν στην ελεγχόμενη περίοδο.

Ευθύνη μας είναι να διενεργήσουμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες και να σας γνωστοποιήσουμε τα ευρήματα μας στη παρούσα Έκθεση.

Αναλάβαμε αυτή την εργασία σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, το οποίο ισχύει σε “Αναθέσεις Εκτέλεσης Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση”.

Διαδικασίες που διενεργήθηκαν

Οι διαδικασίες που διενεργήσαμε είναι οι εξής:

- 1) Ο έλεγχος της συνταχθείσας από την εταιρεία Συνοπτικής Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεων και Προσάρτημα, που συντάχθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 και συμφωνία αυτής με το τηρούμενο από την Επιχείρηση Βιβλίο Εισόδων – Εξόδων.
- 2) Δειγματοληπτικό έλεγχο, κατά την κρίση του ελεγκτή, των δαπανών και εσόδων που περιλαμβάνονται στο τηρούμενο από την Επιχείρηση Βιβλίο Εισόδων – Εξόδων, που θα αφορά στη λήψη των προβλεπόμενων από την κείμενη νομοθεσία δικαιολογητικών, τη διενέργεια των κατά νόμο κρατήσεων υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου και των Ασφαλιστικών Ταμείων, στη διασταύρωση των δαπανών με τις αντίστοιχες συμβάσεις (όπου προβλέπονται και υφίστανται), στην εξόφληση των δαπανών και των υποχρεώσεων προς το Ελληνικό Δημόσιο

και τα Ασφαλιστικά Ταμεία, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και το εγχειρίδιο διαδικασιών της εταιρείας.

Ευρήματα

Από τη διενέργεια των ανωτέρω προσυμφωνημένων διαδικασιών δεν προέκυψαν ευρήματα.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν παρέχουμε καμίας μορφής διασφάλιση και δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, ενδεχομένως οι διαπιστώσεις μας να ήταν διαφορετικές ή να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, τα οποία θα σας γνωστοποιούσαμε.

Περιορισμός χρήσης

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας "Κέντρο Νέων Ηπείρου". Ως εκ τούτου, η Έκθεση αυτή δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλους σκοπούς αφού περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται ανωτέρω ή να διανεμηθεί σε οποιονδήποτε άλλο αποδέκτη. Η παρούσα Έκθεση περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται ανωτέρω και δεν επεκτείνεται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, εξεταζόμενων στο σύνολό τους.

Ιωάννινα, 14 Ιανουαρίου 2021

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Αλέξανδρος Α. Τσακανίκας

ΑΜ ΣΟΕΛ 48641



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 58, 17564 Πικιάδι Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127